

DOSSO VERDE

Centro di riabilitazione neuropsichiatrica e psicoterapia dell'età evolutiva

Sede Milano - Viale Corsica, 82

Dipendente da

ISTITUTO DELLE SUORE DI MARIA CONSOLATRICE

Sede Legale in Milano – Via M. Gioia, 51

C.F. 017988650154

p.iva 01798650154 – n. Rea MI - 1980848

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020

Premessa

L'esercizio che si è concluso al 31/12/2020 chiude con una perdita di esercizio pari a Euro 63.791 dopo aver accantonato imposte per Euro 250, aver operato ammortamenti per Euro 26.289 e imputato a conto economico Euro 12.500 di quota di costi a carico dell'Opera relativi a oneri e spese sostenuti dall'Economato di Milano e riparametrati secondo il principio dell'incidenza del valore della produzione dell'Opera rispetto al valore complessivo dell'Istituto.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Si procede nel seguito a dettagliare, mediante schemi di sintesi, le immobilizzazioni immateriali e i movimenti delle stesse voci:

Descrizione	Costo storico anno precedente	F.do amm.to anno precedente	Residuo anno precedente	Incres.ti anno corrente	Decres.ti anno corrente	Decres.ti f.do amm.to	Amm.to anno corrente	F.do am.to anno corrente	Saldo anno corrente
Programmi Software	732	146	586		0	0	37	183	549
Oneri pluriennali	30.988	9.296	21.692	-	0	0	1.549	10.845	20.143
Totali	31.720	9.442	22.278	-	0	0	1.586	11.028	20.692

Immobilizzazioni materiali

Si procede nel seguito a dettagliare, mediante schemi di sintesi, le immobilizzazioni materiali e i movimenti delle stesse voci:

Descrizione	Costo storico anno precedente	F.do amm.to anno precedente	Residuo anno precedente	Incrementi anno corrente	Decrementi anno corrente	Decrementi f.do amm.to	Amm.to anno corrente	F.do am.to anno corrente	Saldo anno corrente
Immobile	2.748.055	605.667	2.142.388	53.912	0	0	20.813	626.480	2.175.487
Attrezzature e impianti	2.478	542	1.936	15.250	0	0	316	858	16.870
Mobili e arredi	59.161	46.146	13.015	-	0	0	1.775	47.921	11.240
Beni inf. 516	1.847	1.535	312				312		0
Autovettura	0	0	0	22.310			1.487	1.487	20.823
Totali	2.811.541	653.890	2.157.651	91.472	0	0	24.703	676.746	2.224.420

Variazione e consistenza Fondi ammortamento

Per i cespiti il cui ammortamento viene operato mediante imputazione ad uno specifico fondo del passivo segnaliamo che sono stati operati ammortamenti per complessive Euro 24.703 determinati applicando una riduzione delle aliquote in questo particolare anno di pandemia e sono stati determinati come segue:

Descrizione	Anno in corso	Anno precedente
F.do amm.to immobile	20.813	41.221
F.do amm.to attrezzature e impianti	316	155
F.do amm.to mobili e macchine ufficio	1.775	3.550
F.do amm.to autovetture	1487	0
F.do beni inf. 516	312	678
Totali	24.703	45.604

Per poste patrimoniali il cui ammortamento viene invece portato direttamente in deduzione dal valore di acquisto si segnala che gli ammortamenti sono pari a Euro 1.586 e nell'anno precedente erano pari a Euro 3.172, riduzione applicata in questo particolare esercizio di pandemia.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.524 (€ 54.247 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'es. succ.	6.521		0	6.521
Verso Clienti - esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
Tributari - esigibili entro l'es. succ.	0	0	0	0
Verso Altri - esigibili entro l'es. succ.	3	0	0	3
Verso Altri - esigibili oltre l'es. succ.	0	0	0	0
Totali	6.524	0	0	6.524

In bilancio la consistenza dei *crediti verso clienti* è la seguente:

	Saldo anno in corso	Saldo anno precedente
Clienti da Convenzione	0	2.400
Clienti	5.321	5.704
Fatture da Emettere	1.200	46.139
Clienti in contenzioso	-	0
(Fondo svalutazione crediti)		
Totali	6.521	54.243

In bilancio la consistenza dei *crediti verso altri* è la seguente:

	Saldo anno corrente	Saldo anno precedente
Credito per Imp. Sost.		0
Depositi cauzionali		0
Fornitori c/anticipi	0	0
Arrot. Stipendi	3	4
Crediti vari		0
Totali	3	4

Al Fondo svalutazione crediti non sono stati accantonati importi in quanto i crediti risultano tutti certi ed esigibili.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono pari a Euro 251.776, nell'esercizio precedente erano pari a Euro 287.437 così suddivise:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	283.963	244.009	- 39.954
Denaro e valori in cassa	3.474	7.767	4.293
Totali	287.437	251.776	-35.661

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.068 (€3.113 nel precedente esercizio) iscritti nella voce DII dell'attivo patrimoniale come concesso dall'art. 2435-bis C.C.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 182.132 (Euro 188.830 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio 2020 dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto. In particolare si segnala che la perdita dell'esercizio 2019 è stata portata in diminuzione del Fondo di Dotazione che è stato successivamente integrato dall'Economato si Milano.

	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di Fondo Dotazione	Movimenti 2020		Saldo finale
Fondo Dotazione	245.923	- 57.093	57.093			245.923
Utili (perdite) portati a nuovo			0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-57.093	57.093		-63.791		-63.791
Totali	188.830	0	57.093	-63.791	0	182.132

Anche la perdita dell'esercizio 2020 di Euro 63.791 è stata coperta nel 2021 dalla Congregazione delle Suore di Maria Consolatrice.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri non sono iscritti nelle passività € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 625 (€

617 nel precedente esercizio).

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio		Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	617	8		0	625
Totali	617	8	0	0	625

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.323.723 (€ 2.335.278 nel precedente esercizio).

Gli importi più significativi riguardano il mutuo accesso per la costruzione dell'immobile, il Finanziamento della Congregazione delle Suore di Maria Consolatrice e il debito Vs. l'Economato per pagamento di contributi previdenziali, Irpef su stipendi e costi di gestione dei vari anni riferiti al Dosso Verde di Milano.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	1.064.038	1.030.874	-33.164
Acconti (ricevuti)			0
Debiti verso fornitori	26.279	57.505	
Debiti tributari	480	250	-230
Altri debiti	0	0	0
Finanziamento Congregazione	343.910	343.910	0
Debiti Vs. Economato	900.571	891.184	
Totali	2.335.278	2.323.723	-33.394

In bilancio la consistenza dei *debiti verso fornitori* è la seguente:

	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Fornitori Italia	40.100	13.948
Fornitori UE	0	0
Fornitori Esteri	0	
Fatture da ricevere	17.405	12.331
Totali	57.505	26.279

In bilancio la consistenza dei *debiti verso altri* è la seguente:

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Debito Vs. economato	891.184	900.571
Debiti per Irap	250	480
Totali	891.434	901.051

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	0		1.030.874	1.030.874
Acconti (ricevuti)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	57.505	0	0	57.505
Debiti tributari	0		0	0
Debiti vs ist. prev. e secur. sociale		0	0	0
Altri debiti	250			250
Finanziamento Sede			343.910	343.910
Debiti Vs. Economato			891.184	891.184
Totali	57.755	0	2.265.968	2.323.723

Debiti Vs. Economato

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i pagamenti effettuati dall'Economato di Milano a favore del Dosso Verde di Milano.

L'importo di Euro 891.184 è l'ammontare complessivo delle somme effettivamente pagate dall'Economato per conto del dipendente Dosso Verde di Milano nel corso degli anni a fronte di pagamenti di beni strumentali necessari per il funzionamento dell'attività c, di contributi, imposte e costi di gestione che non ha trovato copertura nelle disponibilità liquide del Dosso Verde, nonché la quota di costi comuni dell'Istituto di competenza dell'Opera sostenuti dall'Economato di Milano e la copertura delle perdite d'esercizio dei vari anni.

Tale debito verrà restituito all'Economato secondo le disponibilità finanziarie che man mano verranno a formarsi nei prossimi anni e senza un piano di ammortamento predefinito.

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Debiti Vs. Economato	891.184	900.571
Totali	891.184	900.571

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio) iscritti nella voce E del passivo patrimoniale come concesso dall'art. 2435-bis C.C.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi

I ricavi fatturati per le prestazioni dei servizi nel 2020 esposti nel conto economico dal Dosso Verde di Milano sono suddivisi come segue:

Descrizione	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rette psico-pedagogiche		
Rette Asl	547.979	596.322
Rette ASL per progetti	8.580	12.367
A carico FSR	556.559	608.689
Rette Solventi	49.503	96.454
Totali	606.062	705.143

Le prestazioni effettuate nell'anno 2020, raffrontate con le prestazioni 2019, sono così suddivise:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	n. 2020	n. 2019
PRIME VISITE	93	57
DAY HOSPITAL	1740	1.887
DIURNO CONTINUATO	1.550	1.604
AMBULATORIALE	3.213	3.283

I corrispettivi delle prestazioni effettuate nell'anno 2020 corrispondono al rendicontato come segue:

TIPOLOGIA DI SERVIZIO	2020	2019
PRIME VISITE	2.092	1.282
DAY HOSPITAL	299.576	324885
DIURNO CONTINUATO	133.300	137.944
AMBULATORIALE	134.946	137.886
Totali	569.914	601.997

Si precisa quanto segue tra il budget, i rendicontati inviati a ATS per l'anno 2020:

BUDGET	RENDICONTATO
582.000	569.914

Le prestazioni corrispondono ai Rendiconti inviati trimestralmente alla Regione Lombardia – Famiglia e solidarietà sociale – Struttura Risorse economico-finanziarie.

Da tutto ciò deriva che le prestazioni effettuate, pari a euro 569.914 sono state pagate da ATS per Euro 547.979

La differenza tra il Budget assegnato, pari a euro 582.00, rispetto agli acconti fatturati e pagati evidenzia un saldo di euro 34.021, che l'ATS ci riconoscerà per questo anno particolare

caratterizzato dalla pandemia e che verrà fatturato nel 2021.

Ricavi diversi:

Il valore di bilancio risulta dall'aggregazione delle seguenti poste:

Descrizione	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Rimborsi vari	793	0
Abbuoni attivi		2
Contributi Enti pubblici	0	0
Recupero bolli	364	642
Proventi diversi		1.500
Soprav. Attive	2.004	5.018
arrotondamenti euro positivo	1	0
Totali	3.162	7.162

Costi

I costi sostenuti per l'esercizio dell'attività sociale sono imputati al conto economico secondo criteri di inerenza e competenza, e sono classificati per natura.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Il valore di bilancio risulta dall'aggregazione delle seguenti poste:

Descrizione	Valori anno corrente	Valori anno precedente
Materiale da cucina	318	2.028
Materiale Pulizia	181	1.617
Materia guardaroba		
Medicinali e mat. Infermeria	776	
Acquisti vari	952	
Cancelleria	611	
Acquisti dispositivi sicurezza	12.687	0
Totali	15.525	3.645

In particolare si segnala il costo di euro 12.687 di materiale per dispositivi di sicurezza obbligatori in questo periodo di Covid-19.

Costi per servizi

Il valore di bilancio risulta dall'aggregazione delle seguenti poste:

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
Energia elettrica	8.051	10.651
Riscaldamento	5.422	6.568
Acquedotto	448	743

Servizio ristorazione	3.094	
Serv. Assist. e canoni	10.011	15.610
Postali	198	
Telefoni fissi e cell	2.561	2.880
spese bancarie	843	848
quota costi comuni	12.500	14.294
Altre assicurazioni	4.765	8.149
Consulenze mediche	55.612	69.901
Consulenze tecniche	2.546	2.328
Serv. Infermieistico	437	
Consulenze sqq web infom	183	
Visite esami		102
Aggiornam. E formaz	156	1.823
Spese Psigologhe	113.741	142.508
Direzione sanitaria		1.000
prestazioni occasionali		208
spese pulizia	17.499	35.767
spese sicurezza	1.600	1.889
Privacy	520	588
Spese sanificazione amb.	2.440	
Terapisti della riabilit.	51.288	69.666
spese Musicoterapia	2.928	3.336
Manutenzioni e ripar	26.882	17.015
Servizi vari su acquisti		
TOTALE	323.725	405.874

Tra le poste indicate tra i Costi per servizio è riportata anche la quota di costi comuni pari a euro 12.500, sostenuti dall'Economato di Milano a carico dell'Opera e calcolata seguendo un criterio di rapporto tra il "valore di produzione" delle varie Opere rispetto al totale complessivo dell'Ente.

Costo del Personale Addetto all'assistenza:

E' così determinato:

COSTO DEL PERSONALE ADDETTO ALL'ASSISTENZA		
CONSULENZE MEDICHE		55.612
SPESE PSICOLOGHE		113.741
TERAPISTI DELLA RIABILITAZIONE		51.288
ATTIVITA' MUSICOTERAPIA		2.928
STIPENDI: di cui:	286.684	
DIREZIONE SANITARIA		88.799
PERSONALE ADDETTO ASSISTENZA		167.318
PERSONALE AMMINISTRATIVO	30.567	
PERSONALE ADDETTO ASSISTENZA		479.686

Oneri diversi di gestione

Il valore di bilancio risulta dall'aggregazione delle seguenti poste:

Descrizione	Valore anno corrente	Valore anno precedente
valori bollati	240	911
Abbuoni passivi	2	2
Perdite su crediti		284
Erogazioni liberali		1.500
soprav. Passive	197	
Costi anni precedenti		
Totali	439	2.697

Altre Informazioni

Gli accadimenti del periodo intercorso tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di redazione della presente nota integrativa non hanno particolare rilevanza oltre a quanto descritto.

L'attività dell'Opera prosegue come ivi indicato.

Milano, 31 maggio 2021

LA LEGALE RAPPRESENTANTE

(Suor Patrizia REPPUCCI)